

ООО Кондитерская фабрика «Верность качеству»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приняты в круглые скобки.

Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации.

Полное наименование предприятия-заявителя: Общество с ограниченной ответственностью Кондитерская фабрика «Верность качеству» (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ООО «ВК»

Основные идентификационные номера и коды: ИНН 6226005883, КПП 622601001, ОКПО 53196115, ОКФС 16, ОКОПФ 12300

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 1026200860157, дата регистрации «24» августа 2001 г., место регистрации: г. Касимов

Свидетельство о государственной регистрации предприятия: № 615, постановление Главы администрации города Касимова от 24.08.2001г. № 709. Выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 9 по Рязанской области.

Адрес налоговой инспекции: Межрайонная ИФНС № 9 по Рязанской области, 391303, Рязанская область, г. Касимов, мкр. Приокский, дом 12а.

Юридический адрес: Россия 391330, Рязанская область, г. Касимов, ул. Советская, д.199.
Фактический адрес производства (расположения производственных мощностей) - Россия 391330, Рязанская область, г. Касимов, ул. Советская, д.199.

Фактический адрес офиса – 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д.26, стр. 1, офис В-101
Тел.: (095) 775-15-15 , Факс: факс (095)775-25-53.

Уставный капитал организации составляет 279 734 тыс. руб.

Состав учредителей:

Статус участника (юридическое/физическое лицо)	Фамилия Имя Отчество (для граждан), Полное наименование, ИНН (для юридических лиц)	Номинальная стоимость доли участника в уставном капитале, руб.	Размер доли в уставном капитале	Доля в уставном капитале, оплаченная участником, руб.
Физическое лицо	Воробьев Дмитрий Сергеевич	139 475 340,49	49,86%	139 475 340,49
Физическое лицо	Сулейманов Рустам Раисович	77 794 007,60	27,81 %	77 794 007,60

Физическое лицо	Павлов Александр Викторович	62 464 587,91	22,33%	62 464 587,91
-----------------	-----------------------------------	---------------	--------	---------------

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основными видами деятельности ООО «ВК» является:

- Производство какао, шоколада и сахаристых кондитерских изделий, код ОКВЭД и наименование вида деятельности 10.82

Предприятие начало свою хозяйственную и производственную деятельность с апреля 2002г.

Руководство организацией в соответствии с уставом осуществляется единоличным исполнительным органом-генеральным директором Есенкиным Виктором Сергеевичем с 2022г.

Среднесписочная численность сотрудников предприятия в 2024 году составила 242 человек, в 2023 году - 246 человек.

Изменение учетной политики

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2024 года, не принималось.

Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024;
- отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В 2024 году Общество осуществляло бухгалтерский учет с использованием программы 1С: Предприятие 8.2

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризаций конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату составляет:

USD-101,6797 руб., EUR-106,1028 руб. GBP-127,4962 руб.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

Учетная политика Общества на 2024 г., утверждена приказом от 29.12.2023 №401/1 Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

В бухгалтерской отчетности в Отчете о финансовых результатах суммы курсовых разниц представлены развернуто.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

1. Учет основных средств:

- Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.
- *После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;*
- Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости Основание п.п.32,37 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»
- *Начисление амортизации объекта основных средств осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете Основание п.33 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»*
- Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.
Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»
- Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываем в составе материально-производственных запасов на счете 10.09.1-«Учет малоценных ОС» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. п. 5 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». В целях обеспечения сохранности этих объектов в

производстве или при вводе в эксплуатации ведется количественный и забалансовый учет объектов на счете 002.3-«Основные средства».

- Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

- Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 "Амортизация нематериальных активов")
- Срок полезного использования нематериальных активов определить исходя из:
 - срока, в течение которого организации будут принадлежать исключительные права на объект. Этот срок указывается в охранных документах (патентах, свидетельствах и т. п.)
 - срока, в течение которого организация планирует использовать объект в своей деятельности;
 - количества продукции или иного натурального показателя объема работ, который организация собирается получить с использованием этого актива.

2. Учет запасов:

- Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Единицей учета сырья, материалов, готовой продукции является партия.

Фактической себестоимостью запасов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, к которым относятся:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- В фактическую себестоимость запасов не включается налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые суммы налогов и сборов.

Основание: п.п. 9,10,11,12 ФСБУ 5/2019

- Все запасы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости):

-по себестоимости каждой единицы

Основание: п.36 ФСБУ 5/2019

3. Учет затрат, расходов:

- Объектом учета затрат является организация в целом. Затраты отчетного периода подразделяются на прямые и косвенные с включением последних в фактическую себестоимость и определением полной фактической себестоимости. Прямые затраты организации распределяются способом прямого расчета: способ пропорционального распределения учетной единицы продукции в текущем месяце. Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально учетной единице выпущенной продукции.

- Коммерческие (44 счет) и управленческие расходы (26 счет) ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99). Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости

проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4. Учет готовой продукции и товаров отгруженных:

- Учет готовой продукции производится по фактической себестоимости на счете 43 (п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета № 34н)
- Определение учетной цены готовой продукции осуществляется по сумме плановых нормативных затрат с последующим списанием на счет 43 «Готовая продукция» Основание: пп б) п. 27 ФСБУ 5/2019
- Определение плановых (нормативных) затрат готовой продукции осуществлять в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат п. 27 ФСБУ 5/2019
- Порядок учета отклонений между фактической себестоимостью и учетной ценой продукции осуществлять на счете 40 «Выпуск продукции» с последующим списанием на счет 43 «Готовая продукция». (Инструкция плана счетов 40 и 43).

5. Учет кредитов и займов:

- Принятые к учету обязательства квалифицируются в качестве долгосрочных либо краткосрочных по условиям договоров, по которым возникли. Займы и кредиты со сроком погашения более 12 месяцев переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается менее 365 дней. Займы и кредиты со сроком погашения менее 12 месяцев переводятся в состав долгосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается более 365 дней.
- Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов включаются в состав внереализационных расходов того отчетного периода, в котором были произведены указанные расходы;
- Начисление и распределение причитающихся процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам отражаются в составе внереализационных расходов того отчетного периода, к которому относятся данные начисления. Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

6. Аренда:

При получении имущества в аренду:

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
- Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
- Процентная ставка, заложенная в арендных платежах, выбирается с учетом условий договора. Если она не указана как условие договора, то Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств.

При передаче имущества в аренду:

- Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Сведения связанных сторонах и бенефициарах :

<u>Связанная сторона</u>	<u>Характер отношений</u>	<u>Вид операции</u>	<u>Объем операции, сумма в тыс. руб.</u>
Воробьев Дмитрий Сергеевич	Учредитель	Погашен заём по договору уступки части права от 29.09.2021	1 072
		Выплата дивидендов (в т.ч. НДФЛ)	33 456
Павлов Александр Викторович	Учредитель	Погашен заём по договору Основной №VK-FEO-10/21	365,2
		Выплачены дивиденды (в т.ч. НДФЛ)	14 983
Сулейманов Рустам Раисович	Учредитель	Выплачены дивиденды (в т.ч. НДФЛ)	18 661
ООО «Шоколатье»	Через учредителя	Закупка продукции	1 101
		Отгрузка товара	87 886
		Договор субаренды	720
		Аренда оборудования	221
		Договор аренды	78
Есенкин Виктор Сергеевич	Генеральный директор	Выдан заём Частично погашен заём	600 3 784
		В рамках трудовых отношений	670
<u>ООО "НАК МАШИНЕРИ"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>ООО "НАК МАШИНЕРИ"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>ООО "МАРКОН"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>КБ ООО "РУБЛЕВСКИЙ"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>ООО "ТЕХНОЛОГИЯ ПИТАНИЯ"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>ООО "ВПС-КОМПЛЕКС"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>ООО "АКАДЕМИЯ ХОККЕЯ"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>ООО "МК-СЕРВИС 360"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>НО "ФОНД МАРДЖАНИ"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>ТСЖ "ЛЕЙК-ХАУС"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>ООО "АНГИОГЕН"</u>	Через учредителя	Нет операций	-
<u>ООО "ГУТТАТИМ"</u>	Через учредителя	Нет операций	-

Бенефициаром компании является г-н. Воробьев Дмитрий Сергеевич, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Россия, Московская область, Одинцовский городской округ, п. Назарьево, д.123.

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 29 715 тыс. руб. Сумма начисленных на вознаграждение основному управленческому персоналу налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составляет 5 331 тыс. руб.

Детализация отдельных показателей в отчетности

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>24</u> г.	14190	(14065)		(0)		(125)				14190	(14190)
	5110	за 20 <u>23</u> г. ²	14190	(13561)		(0)	0	(504)				14190	(14065)
в том числе:	5101	за 20 <u>24</u> г. ¹	119	(119)		()		(0)				119	(119)
Промышленный образец	5111	за 20 <u>23</u> г. ²	119	(119)		()		(0)				119	(119)
Товарный знак	5102	за 20 <u>24</u> г. ¹	9739	(9613)		()		(125)				9739	(9738)
	5112	за 20 <u>23</u> г. ²	9739	(9259)		()		(354)				9739	(9613)
Прочие	5103	за 20 <u>24</u> г. ²	4332	(4333)				()				4332	(4333)
	5113	за 21 <u>23</u> г. ³	4332	(4183)				(150)				4332	(4333)

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>24</u> г. ¹	9692	0	()	()	9692
	5190	за 20 <u>23</u> г. ²	9491	201	()	(0)	9692
в том числе:	5181	за 20 <u>24</u> г. ¹	6793		()	()	6793
Промышленный образец	5191	за 20 <u>23</u> г. ²	6793		()	()	6793
Товарный знак	5182	за 20 <u>24</u> г. ¹	2550		()	()	2550
	5192	за 20 <u>23</u> г. ²	2349	201	()	()	2550
Прочие	5183	за 20 <u>24</u> г. ²	349		()	()	349
	5193	за 20 <u>23</u> г. ²	349		()	()	349

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2024 г.	677726	(473120)	92214	(979)	(979)	(22543)	0	0	768961	(494684)
	5210	3а 2023 г.	692322	(475113)	11185	(25781)	(21216)	(19223)	0	0	677726	(473120)
в том числе:												
Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	3а 2024 г.	223801	(100419)		()	()	(7734)			223801	(108153)
	5211	3а 2023 г.	223848	(92702)		(47)	(32)	(7749)			223801	(100419)
Машины, оборудование, транспортные средства	5202	3а 2024 г.	447270	(370044)	86626	(979)	(979)	(13851)			532917	(382916)
	5212	3а 2023 г.	454296	(371801)	9496	(16522)	(12347)	(10590)			447270	(370044)
Другие виды основных средств	5203	3а 2024 г.	6655	(2657)	5588	()	()	(958)			12243	(3615)
	5213	3а 2023 г.	14178	(10610)	1689	(9212)	(8837)	(884)	-	-	6655	(2657)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2024 г.	99545	142276	0	149551	92270
	5250	3а 2023г.	48546	64640		13641	99545
в том числе:							
Здания, сооружения и передаточные устройства	5241	3а 2024 г.	48024	73799		(70261)	51562
	5251	3а 2023 г.	46737	4717		(3430)	48024
Машины, оборудование и транспортные средства	5242	3а 2024 г.	51521	68477		(79290)	40708
	5252	3а 2023г.	1809	59923		(10211)	51521

2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1280	1280	1280
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			3566
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	360172	(104)	7323023	- (6909927)	-	-	-	-	-	-	773263	(99)
	5530	за 2023 г.	297566	(84)	3168297	- (3105711)	-	-	-	-	-	-	360172	(104)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	331362	(104)	2499589	- (2506880)	-	-	-	-	-	-	324066	(99)
	5531	за 2023 г.	272286	(84)	2127585	- (2068529)	-	-	-	-	-	-	331362	(104)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	23548	-	306294	- (309432)	-	-	-	-	-	-	20410	-
	5532	за 2023 г.	17272	-	352516	- (346240)	-	-	-	-	-	-	23548	-
Прочая	5513	за 2024 г.	5262	-	4517140	- (4093615)	-	-	-	-	-	-	428787	-
	5533	за 2023 г.	8008	-	688196	- (690942)	-	-	-	-	-	-	5262	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	360172	(104)	7323023	- (6909927)	-	-	X	-	-	-	773263	(99)
	5520	за 2023 г.	297566	(84)	3168297	- (3105711)	-	-	X	-	-	-	360172	(104)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(99)	(99)	(104)	(104)	(84)	(84)
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(99)	(99)	(104)	(104)	(84)	(84)
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	131084	1019850	- (764593)	-	-	-	-	-	386341
	5571	за 2023 г.	43410	129519	- (41845)	-	-	-	-	-	131084
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	129519	1019850	- (763156)	-	-	-	-	-	386213
	5572	за 2023 г.	19984	129519	- (19984)	-	-	-	-	-	129519
займы	5553	за 2024 г.	1565	-	- (1437)	-	-	-	-	-	128
	5573	за 2023 г.	23426	-	- (21861)	-	-	-	-	-	1565
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	284562	5310563	- (4968235)	-	-	-	-	-	626890
	5580	за 2023 г.	289256	2169054	- (2173748)	-	-	-	-	-	284562
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	173830	3780333	- (3393607)	-	-	-	-	-	560556
	5581	за 2023 г.	122129	1200387	- (1148686)	-	-	-	-	-	173830
авансы полученные	5562	за 2024 г.	8231	189947	- (188075)	-	-	-	-	-	10103
	5582	за 2023 г.	5004	118780	- (115553)	-	-	-	-	-	8231
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	49387	1014348	- (1010259)	-	-	-	-	-	53476
	5583	за 2023 г.	75641	443251	- (469505)	-	-	-	-	-	49387
кредиты	5564	за 2024 г.	47233	67037	- (114227)	-	-	-	-	-	43
	5584	за 2023 г.	80936	26496	- (60199)	-	-	-	-	-	47233
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	5881	258898	- (262067)	-	-	-	-	-	2712
	5586	за 2023 г.	5546	380140	- (379805)	-	-	-	-	-	5881
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	415646	6330413	- (5732828)	-	X	-	-	-	1013231
	5570	за 2023 г.	332666	2298573	- (2215593)	-	X	-	-	-	415646

6. Затраты на производство				
Наименование показателя	Код	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²	
Материальные затраты	5610	1336642	987959	
Расходы на оплату труда	5620	233008	220891	
Отчисления на социальные нужды	5630	48435	43662	
Амортизация	5640	22667	19726	
Прочие затраты	5650	132444	130775	
Итого по элементам	5660	1773196	1403013	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	47715	28998	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1725481	1374015	

7. Сведения о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов
В организации созданы резервы:

-резерв по сомнительным долгам и его изменение:

Год	На начало	Начислено	Использовано резерва	Остаток на конец
2024	104	3	8	99
2023	84	414	394	104

-резерв предстоящих отпусков и его изменение:

Год	На начало	Начислено	Использовано резерва	Остаток на конец
2024	13 266	18 222	20 337	11 151
2023	15 043	17 157	18 934	13 266

8. Сведения о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам):

	на 01.01.2024	на 01.01.2025	Срок погашения
Краткосрочные кредиты			
Рязанское отделение №8606 ОАО "Сбербанк России" Овердрафт кред дог №7М-1-7Х3КGYРК	47 190,1	0	01.04.2024
ПАО Сбербанк России Кред. Договор №7М-G8М-VHV		150 000,00	31.07.2025
ПАО Сбербанк России Кред. Договор 7М-G85-CMP		50 000,00	19.03.2025
ПАО Сбербанк России Кред. Договор №7М-G6X-6T5		35 000,00	14.03.2025
Итого:	47 190,1	235 000,00	
Долгосрочные кредиты			
Минфин Рязанской области (ГФРП Рязанской обл.) ДогДЗ №6234174540205920012/36/2022	17 448,38	12 463,12	21.07.2027
Минфин Рязанской области(ГФРП Рязанской обл.) ДогДЗ№0000006234174540205920012/57/2023	20 000,00	18 750,00	06.09.2028
РОФПМП Кред.договор N7М-1-96NMKRR4	42070,00	70 000,00	16.10.2026
РОФПМП Кредит дог N7М-1-8U0PE4J7	50 000,00	50 000,00	03.09.2026
Проценты по займам			
Павлов Александр Викторович №22/21 от 28.12.21	43,4	43,37	31.10.2028
Итого:	129 562,29	151 256,49	
Долгосрочные займы			
Воробьев Дмитрий Сергеевич			

Договор уступки части права от 29.09.2021	1 200,00	128,0	31.10.2028
Павлов Александр Викторович			
Основной №VK-FEO-10/21	365,17		31.10.2028
Итого:	1 565,17	128,0	

У организации отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии.

У организации отсутствуют недополученные займы на отчетную дату.

Дебиторская задолженность на конец года составляет – 773 194 тыс. руб., кредиторская – 626 877 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, повышения прозрачности деятельности организации в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются следующие дополнительные показатели и пояснения о забалансовых счетах, в том числе:

- Счет 001- «Арендованные основные средства» 1 280 тыс. руб.
- Счет 002- «Товарно материальные ценности, принятые на ответственное хранение» 16 286 тыс. руб.
- Счет 003 - «Материалы, принятые в переработку» - сумма 576 тыс. руб.

Основными задачами бухгалтерского учета является формирование полной и достоверной информации, обеспечение данной информацией заинтересованных пользователей, предотвращения отрицательных результатов. При составлении бухгалтерской отчетности мы руководствовались базовыми принципами бухгалтерского учета, отраженные в ПБУ 1/2008 в виде требований и допущений, одним из требований которых является требование осмотрительности.

Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Выручка (доходы) от реализации

Доходом от реализации признаются выручка от реализации товаров, работ, услуг, как собственного производства, так и ранее приобретенных, а также выручка от реализации имущественных прав.

Финансово-хозяйственная деятельность организации:

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	Изменение показателя 2024г. к 2023г.	
				в рублях	в процентах
Выручка от основных видов деятельности, в том числе: выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	1 927 043	1 564 110	1 223 283	1 946 706	124,46
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (без накладных, внереализационных расходов, т.е. переменные и общепроизводственные)	(1 424 122)	(1 104 053)	(837 987)	1 837 442	166,43
Прибыль от основных видов деятельности (валовая прибыль)	502 921	460 057	385 296	109253	23,75

Рентабельность продаж (доля валового маржинального дохода в выручке)	0,3	0,3	0,3	0,0	-
Рентабельность затрат (валовая прибыль/себестоимость)	0,4	0,4	0,4	0,1	-

1. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают доходы по договору о совместной деятельности, результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Структура прочих доходов и расходов:

	2024	2023
Прочие доходы всего, в т.ч.:	72 563	16822
Доходы от совместной деятельности	55 389	
% полученные	3 927	1 342
Доходы от реализации ОС	350	494
Доходы от реализации прочего имущества	2 005	3 617
Инвентаризация сырья и материалов, готовой продукции	317	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	239	3 275
Прочие внереализационные доходы	40	1 480
Списание кредиторской задолженности	61	47
Суммовые и курсовые разницы	10 235	6 567
Факторинговые операции		
Прочие расходы всего, в т.ч.:	84 053	71272
Благотворительность	210	228
Госпошлина (сбор)	5	6
Доходы от реализации ОС	58	82
Доходы от реализации прочего имущества	1 971	3 139
Командировочные расходы	7	9
Материальная помощь (ПП)	279	225
Налог на землю	157	204
Налог на имущество	2 574	2 740
НДС	947	528
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	210	1 627
Оценка рыночной стоимости имущества	75	35
Пени, штрафы к уплате	696	1 686
Платежи за загрязнение окружающей среды	284	
Питание сотрудников (логистика)		12
Покупка образцов продукции		1
Предоставление бесплатных образцов продуктов	1 762	1 741
Прочие налоги и сборы	0	0
Представительские расходы	34	229
Премия	20 584	23 714
Оказанная финансовая помощь	0	0
Расходы на компенсацию автотранспорта и мобильную связь	50	49
Расходы на регистрацию товарных знаков	29	0
Проведение культурно-массовых мероприятий	809	579
Проценты по кредитам и займам (текущая деятельность)	32 452	8 747
Прочие внереализационные доходы		5
Прочие внереализационные расходы	1 112	2 218
Прочие расходы на офис	107	94
Прочие расходы на офис (Касимов)	96	44
Прочие расходы на персонал	4	8

Прочие расходы на социальную программу (АУП), (ПП)	1 703	1 248
Результат инвентаризации готовой продукции, сырья, материалов, утилизация товаров	65	0
Реклама в специализированных изданиях		3
Списание дебиторской задолженности	3	414
Списание непригодного сырья и материалов, просроченной продукции	221	3
Суммовые и курсовые разницы	11 632	14 319
Транспортный налог	10	5
Услуги банка	1 182	1 991
Факторинг - комиссия	2 332	2 517
Факторинговые операции		
Штрафные санкции по договорам	2 393	2 824

Доходы.

Доходы в 2024 году составили для целей бухгалтерского учета 1 999 214 тыс. руб. (без НДС).

Доходы в 2024 году составили для целей налогового учета 1 999 214 тыс. руб. (без НДС).

Расходы.

Расходы в 2024 году составили 1 809 141 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов составила 1 802 474 тыс. руб. (без НДС)

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 6 667 руб. сложилась следующим образом:

Отложенное налоговое обязательство в размере 328 тыс. руб. образовалась за счет разницы стоимости для расчета амортизации объектов ОС и запасов для целей налогового и бухгалтерского учета.

Налогооблагаемая разница в размере 6 995 тыс. руб. образовалась за счет расходов, отраженных в бухгалтерском учете, не принимаемых в налоговом учете для целей налогообложения

Финансовый результат.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Результат деятельности Общества:

Показатель	2024 год	2023 год
Прибыль по данным бухгалтерского учета	190 073	135 644
Прибыль по данным налогового учета	196 740	144 038
Текущий налог на прибыль	(39 348)	(28 807)
Отложенный налог на прибыль	(66)	362

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2024г составила 38 014 тыс. руб., за 2023г. – 27 128,8 тыс. руб.

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых доходов и расходов за 2024г.:

Показатель	Сальдо на 01.01.2024г	Начислено	Использовано	Сальдо на 31.12.2024г.
Отложенные налоговые обязательства	14384	101	36	14449

Раскрытие информации об участии в совместной деятельности:

ООО «ВК» принимает участие в совместной деятельности на основании договора простого товарищества.

Цель совместной деятельности: извлечение товарищами совместной деятельности прибыли посредством объединения усилий товарищей.

Вклад ООО «ВК»: имущественный вклад в размере 19 000 000 рублей на отчетную дату.

Доля ООО «ВК» в результате совместной деятельности: составляет 95% в соответствии с условиями договора.

Доля ООО «ВК» в обязательствах совместной деятельности: пропорциональна доле участия в совместной деятельности (0,95), согласно условиям договора.

События после отчетной даты:

За период после 31 декабря 2024 г. по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Менеджментом компании принята программа по дальнейшему развитию предприятия в соответствии с которой будут предприниматься действия, направленные на увеличение прибыли, в том числе:

1. Поиск новых рынков сбыта продукции, в том числе на экспорт
2. Увеличение объемов производства продукции
3. Повышение производительности труда
4. Оптимизация затрат на всех этапах деятельности компании
5. Заключение новых договоров о сотрудничестве.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 13.10.2025, является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 08.09.2025г., внесены уточнения в отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Есенкин Виктор Сергеевич.

Главный бухгалтер

Шемонаева Зоя Анатольевна.

13.10.2025г